

شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بأنضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۳)
صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۲۰

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱) صورتهای مالی شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۳، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای، مستقل از شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص) است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

(۵) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۰، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت گردیده است و نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

(۶) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که جهت تقدیم به مجمع عمومی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده و اسناد و مدارک ارائه شده توسط هیأت مدیره، نظر این مؤسسه به مواردی با اهمیتی حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با دفاتر و اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

(۷) با توجه به اینکه موضوع فعالیت شرکت مورد گزارش در اساسنامه آن سرمایه گذاری می باشد، می بایست دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار مصوب ۱۳۹۰/۸/۲۱، هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار را رعایت می نمود که در این خصوص اقدامات لازم جهت پذیرش در سازمان بورس و اوراق بهادار به نتیجه نرسیده است.

(۸) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط (مشمول بر آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقیه قانون مبارزه با پولشویی) و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین ومقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

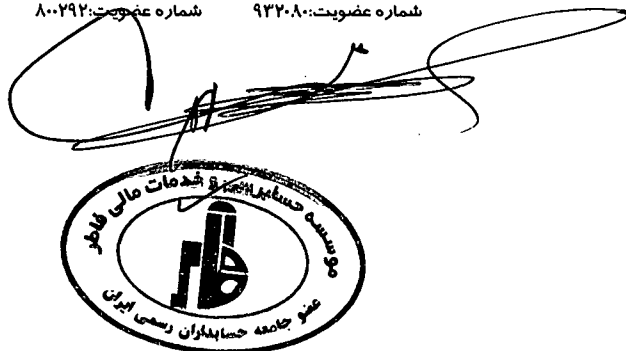
۵ اسفند ماه ۱۴۰۲

غلامرضا درباری

مهدی رضائی

شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۲۲

شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۰



شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

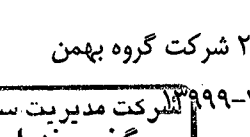
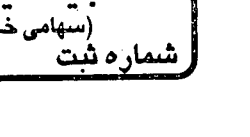
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)، مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	* صورت سود و زیان
۳	* صورت وضعیت مالی
۴	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	* صورت جریان های نقدی
۶ الی ۲۰	* یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۱ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت سرمایه گذاری بهمن	آقای رضا عزیزمحسنی	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت گروه انرژی آرپادانا	آقای رامین مهاجر	نائب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت اعتبار آفرین	حسین خادم دوگانه	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت داد و ستد آریا	آقای سید مجتبی حسینی	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری آوین	آقای سید محمدرضا میرمحمدی	عضو هیات مدیره - غیر موظف	

دفتر مرکزی: تهران - کیلومتر ۱۳ جاده مخصوص کرج، روبروی شرکت ایساکو - پلاک ۲۷۹ شرکت گروه بهمن

تلفن: ۴۸۰۹۷۳۶۰ - ۴۸۰۹۷۳۸۵ - ۴۸۰۹۷۳۸۵ - ۴۸۰۹۷۳۸۵ فکس: ۴۸۰۹۷۳۸۵ - ۴۸۰۹۷۳۸۵ کدپستی: ۳۹۷۱۱ - ۳۹۷۱۱

شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

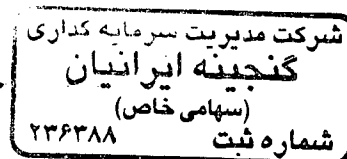
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
درآمدهای عملیاتی		
۵ درآمد سود سهام	۳۴,۰۰۷	۱۲,۵۱۹
۶ درآمد سود تضمین شده	۷,۳۱۴	.
۷ سود فروش سرمایه گذاری ها	۱۲,۷۰۵	۲۶,۴۱۱
جمع درآمد های عملیاتی	۵۴,۰۲۵	۳۸,۹۳۰
هزینه های عملیاتی		
۸ هزینه های عمومی و اداری	(۶۹۰)	(۵۱۳)
جمع هزینه های عملیاتی	(۶۹۰)	(۵۱۳)
سود عملیاتی	۵۳,۳۳۵	۳۸,۴۱۷
سود قبل از کسر مالیات	۵۳,۳۳۵	۳۸,۴۱۷
۱۷ هزینه مالیات بر درآمد	.	.
سود خالص	۵۳,۳۳۵	۳۸,۴۱۷
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۵۳۳	۳۸۴
غیر عملیاتی (ریال)	.	.
سود پایه هر سهم (ریال)	۵۳۳	۳۸۴

از آنجایی که صورت سود و زیان جامع محدود به سود(زیان) خالص می باشد، لذا به صورت جداگانه ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
دارایی ها:		
دارایی های غیر جاری		
۱۰ دارایی های نامشهود		
۱۱ سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۲۷۰	۱,۲۰۳
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۲۷۰	۱,۲۰۳
دارایی های جاری:		
۱۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۳۹,۸۲۰	۵۸,۲۲۴
۱۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۷۱۲,۲۵۸	۹۶,۸۶۲
۱۳ موجودی نقد	۵۹	۵۲
جمع دارایی های جاری	۷۵۲,۱۳۷	۱۵۵,۱۳۸
جمع دارایی ها	۷۵۳,۴۰۸	۱۵۶,۳۴۱
حقوق مالکانه و بدهی ها:		
حقوق مالکانه		
۱۴ سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۵ اندوخته قانونی	۵,۸۸۵	۳,۲۱۸
سود انباشته	۹۹,۵۸۶	۵۲,۹۱۸
جمع حقوق مالکانه	۲۰۵,۴۷۱	۱۵۶,۱۳۶
بدهی ها:		
بدهی های جاری		
۱۶ سایر پرداختنی ها	۵۴۷,۹۳۷	۲۰۵
۱۷ مالیات پرداختنی		
جمع بدهی های جاری	۵۴۷,۹۳۷	۲۰۵
جمع بدهی ها	۵۴۷,۹۳۷	۲۰۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۷۵۳,۴۰۸	۱۵۶,۳۴۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

موسسه حسابداری فاطم

گزارش

شرکت مدیریت سرمایه گذاری
گنجینه ایرانیان
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۲۳۶۳۸۸

شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

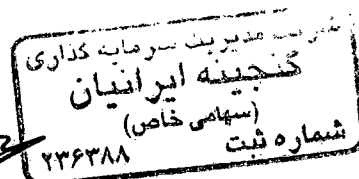
سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۷	۲۴,۴۲۲	۱۲۵,۷۱۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱:				
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱	۰	۰	۲۸,۴۱۷	۲۸,۴۱۷
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۱,۹۲۱	(۱,۹۲۱)	۰
سود سهام مصوب	۰	۰	(۸,۰۰۰)	(۸,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۸	۵۲,۹۱۸	۱۵۶,۱۳۶

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲				
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲	۰	۰	۵۳,۳۳۵	۵۳,۳۳۵
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۲,۶۶۷	(۲,۶۶۷)	۰
سود سهام مصوب	۰	۰	(۴,۰۰۰)	(۴,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۵,۸۸۵	۹۹,۵۸۶	۲۰۵,۴۷۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Four handwritten signatures are present, likely representing the management and the accounting firm.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

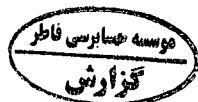
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

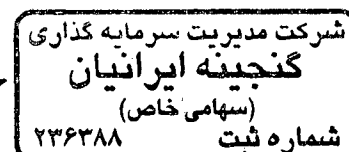
(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :
(۱۲,۷۳۹)	(۵۴۲,۷۶۸)	نقد حاصل از عملیات
.	.	پرداخت های نقدی بابت مالیات عملکرد
(۱۲,۷۳۹)	(۵۴۲,۷۶۸)	جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۱۲,۷۳۹)	(۵۴۲,۷۶۸)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
۱۶,۹۱۰	۵۵۶,۵۷۵	دریافتی از سهامداران
(۲,۱۰۰)	(۱۳,۸۰۰)	پرداختی به سهامداران
(۲,۴۳۹)	.	سود سهام پرداختی
۱۲,۳۷۱	۵۴۲,۷۷۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۳۶۸)	۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۲۰	۵۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵۲	۵۹	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



[Handwritten signature]



شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات:

شرکت سرمایه گذاری آزمون اعتماد در تاریخ ۱۳۸۳/۰۹/۲۲ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۳۶۳۸۸ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۷۷۳۱۱۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. برابر مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۵/۰۶/۱۹ نام شرکت به مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان تغییر یافته و در تاریخ ۱۳۸۵/۰۷/۲۵ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام) بوده و مرکز اصلی شرکت در تهران، کیلومتر ۱۳ بزرگراه لشگری (ایران خودرو) خیابان خاکی، پلاک ۲۷۹- طبقه همکف واقع است.

۲- ۱- فعالیت شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از :

الف - موضوع فعالیت اصلی :

- خرید و پذیره نویسی سهام شرکتهای تولیدی ، بازرگانی و خدماتی پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و خارج از بورس
- سرمایه گذاری و مشارکت در سرمایه ، خرید سهام ، بازسازی ، نوسازی و آماده سازی انواع شرکتهای داخلی و خارجی ، مؤسسات ، طرحها ، پروژه ها ، فروش سهام و واگذاری سهام شرکتها
- انجام فعالیتهای بازرگانی و تجاری داخلی و خارجی ، واردات و صادرات انواع کالاهای مجاز بازرگانی و تولید و توزیع آنها
- خرید اوراق مشارکت
- ارائه خدمات مشاوره ای در زمینه سرمایه گذاری ها و کلیه امور بازرگانی اعم از داخلی و خارجی
- آماده سازی شرکتهای مورد سرمایه گذاری جهت ورود به بورس اوراق بهادار
- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها ، شرکتهای بیمه ، مؤسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی
- شرکت در مناقصات و مزایدات و عقد قرارداد با کلیه سازمانها ، نهادها ، وزارتخانه ها و شرکتهای دولتی و خصوصی اعم از داخلی و خارجی
- اخذ و اعطای نمایندگی اشخاص حقیقی و حقوقی و ایجاد شعبه در داخل یا خارج از کشور
- ارائه خدمات مشاوره ای در زمینه تولید ، سرمایه گذاری های جدید ، توسعه ، تکمیل ، برنامه ریزی و بودجه بندی ، تامین منابع مالی و اعتباری ، طراحی نظامهای مدیریتی جهت تسهیل و افزایش کارایی شرکتها
- برابر مقررات و با رعایت تشریفات ، انجام کلیه امور و فعالیتهایی که بطور مستقیم یا غیرمستقیم برای تحقق اهداف و موضوع فعالیت شرکت لازم و مفید باشد و یا در جهت تحقق موضوع فعالیت شرکت ضرورت داشته باشد.

۳- ۱- تعداد کارکنان :

طی سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل شرکت فاقد نیروی انسانی شاغل بوده است.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است

شماره استاندارد	نام استاندارد	منافع و هدف استاندارد	برآورد آثار در صورت های مالی
۴۳	درآمد حاصل از قرارداد با مشتریان	تعیین اصولی که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، باید بکار گیرد	فاقد تاثیر عمده خواهد بود

۳- ۲- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳-۲- دارایی های نامشهود

۳-۲-۱- دارایی های نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۳-۲-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم



شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

- ۳-۳-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.
- ۳-۳-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.
- ۳-۳-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.
- ۳-۳-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.
- ۳-۳-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۴- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری	
سرمایه گذاری های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
سرمایه گذاری های جاری	
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد	
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۵- مالیات بر درآمد

۳-۵-۱- هزینه مالیات بر درآمد

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق مالکانه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۵-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۵-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و با قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری ها برای دوره کوتاه مدت را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵- درآمد سود سهام:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۱۲,۵۱۹	۳۴,۰۰۷	۱۱-۲
۱۲,۵۱۹	۳۴,۰۰۷	درآمد سود سهام

۶- درآمد سود تضمین شده:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۰	۷,۳۱۴	۱۱-۲
۰	۷,۳۱۴	سود صندوق

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۲۶,۴۱۱	۱۲,۷۰۵	۱۱-۲
۲۶,۴۱۱	۱۲,۷۰۵	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

۸- هزینه های اداری و عمومی:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۴۳۷	۶۲۹	هزینه حسابرسی
۱۱	۴۰	آگهی و تبلیغات
۵	۰	هزینه استهلاك
۵۸	۱۳	حقوقی و بورس
۰	۷	ایاب و ذهاب
۱	۱	سایر
۵۱۳	۶۹۰	

۸-۱- از آنجایی که مدیر عامل و سایر پرسنل مالی و اداری شرکت که امور جاری از طریق ایشان انجام می گردد، کارمندان موظف شرکت سرمایه گذاری بهمن و گروه بهمن هستند و هزینه پرسنلی ایشان از آن محل پرداخت می گردد. از این بابت هیچگونه هزینه ای در حسابها منظور نگردیده است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۹- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
۳۸,۴۱۷	۵۳,۳۳۵
-	-
۳۸,۴۱۷	۵۳,۳۳۵
۰	۰
-	-
۰	-
۳۸,۴۱۷	۵۳,۳۳۵
-	-
۳۸,۴۱۷	۵۳,۳۳۵
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
تعداد	تعداد
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سود ناشی از عملیات- عملیاتی

اثر مالیاتی

سود (زیان) ناشی از عملیات- غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود خالص

اثر مالیاتی

میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۰- دارایی های نامشهود

بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)	
جمع	نرم افزار رایانه ای
۱۷	۱۷
۰	۰
۱۷	۱۷
۰	۰
۱۷	۱۷
۱۲	۱۲
۵	۵
۱۷	۱۷
۰	۰
۱۷	۱۷
۰	۰
۰	۰

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۱- سرمایه گذاری ها :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۹۶,۸۶۲	۲۱۳,۶۲۴	۰	۲۱۳,۶۲۴
-	۴۹۸,۶۳۴	۰	۴۹۸,۶۳۴
۹۶,۸۶۲	۷۱۲,۲۵۸	۰	۷۱۲,۲۵۸
۹۶,۸۶۲	۷۱۲,۲۵۸	۰	۷۱۲,۲۵۸
۱,۲۰۳	۱,۲۷۰	۰	۱,۲۷۰
۱,۲۰۳	۱,۲۷۰	۰	۱,۲۷۰
۹۸,۰۶۵	۷۱۳,۵۲۸	۰	۷۱۳,۵۲۸

سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس

صندوق های سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار :

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سهام شرکتهای غیر بورسی

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع کل سرمایه گذاری ها



شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

درصد مالکیت	مبالغ به میلیون ریال				افزایش				ماده در ابتدای سال				سرمایه گذاری های کوتاه مدت:																			
	مانده در پایان سال		کاهش		خرید/افزایش سرمایه		ماده در ابتدای سال		شرکت سرمایه گذاری بهمن		تیمه ملت		فولاد مبارکه اصفهان		بهمن کاشانه تهران		صنایع ریخته گری ایران		توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد		بهمن لیزینگ		بهمن لیزینگ-حق تقدم		صندوق سرمایه گذاری ارغوان		صندوق سرمایه گذاری اعتماد هلمرز		جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت		سرمایه گذاری های بلند مدت:	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۰/۰.۸٪	۳۶,۱۴۰	۱۱,۸۱۴,۳۸۰	.	.	.	.	۴۰,۳۹۱,۳۳۲	۲۶,۱۴۰	۷,۷۸۴,۹۴۸	.	.	۱۹,۹۱۴	۱۷,۲۴۲,۳۶۱	۴۰,۶۴۳	۸,۸۶۵,۵۰۵	۱۶۵	۱۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	
۰/۰.۰٪	.	.	۱۹,۹۱۴	۱۷,۲۴۲,۳۶۱	.	.	۴۵۱,۶۳۸,۹	۴۰,۶۴۳	۸,۸۶۵,۵۰۵	.	.	۱۹,۹۱۴	۱۷,۲۴۲,۳۶۱	۴۰,۶۴۳	۸,۸۶۵,۵۰۵	۱۶۵	۱۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	
۰/۰.۰٪	۳۵۶	۲۰۰,۰۰۰	.	.	۱۹۱	۱۰۰,۰۰۰	۴۵۱,۶۳۸,۹	۴۰,۶۴۳	۸,۸۶۵,۵۰۵	.	.	۱۹,۹۱۴	۱۷,۲۴۲,۳۶۱	۴۰,۶۴۳	۸,۸۶۵,۵۰۵	۱۶۵	۱۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	
۰/۱.۹٪	۳۰,۷۷۸	۵,۷۰۰,۰۰۰	.	.	۳۰,۷۷۸	۵,۷۰۰,۰۰۰	۴۵۱,۶۳۸,۹	۴۰,۶۴۳	۸,۸۶۵,۵۰۵	.	.	۱۹,۹۱۴	۱۷,۲۴۲,۳۶۱	۴۰,۶۴۳	۸,۸۶۵,۵۰۵	۱۶۵	۱۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	
۰/۳.۱٪	۴۸,۰۱۶	۳,۵۰۰,۰۰۰	.	.	۴۸,۰۱۶	۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۱,۶۳۸,۹	۴۰,۶۴۳	۸,۸۶۵,۵۰۵	.	.	۱۹,۹۱۴	۱۷,۲۴۲,۳۶۱	۴۰,۶۴۳	۸,۸۶۵,۵۰۵	۱۶۵	۱۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	
۰/۲.۹٪	۵۱,۹۴۲	۹,۲۰۰,۰۰۰	.	.	۵۱,۹۴۲	۹,۲۰۰,۰۰۰	۴۵۱,۶۳۸,۹	۴۰,۶۴۳	۸,۸۶۵,۵۰۵	.	.	۱۹,۹۱۴	۱۷,۲۴۲,۳۶۱	۴۰,۶۴۳	۸,۸۶۵,۵۰۵	۱۶۵	۱۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	
۰/۲.۹٪	۵,۷۵۰	۵,۷۵۰,۰۰۰	.	.	۵,۷۵۰	۵,۷۵۰,۰۰۰	۴۵۱,۶۳۸,۹	۴۰,۶۴۳	۸,۸۶۵,۵۰۵	.	.	۱۹,۹۱۴	۱۷,۲۴۲,۳۶۱	۴۰,۶۴۳	۸,۸۶۵,۵۰۵	۱۶۵	۱۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	
۰/۰.۰٪	۱۴۹,۷۳۲	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	.	.	۱۴۹,۷۳۲	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۱,۶۳۸,۹	۴۰,۶۴۳	۸,۸۶۵,۵۰۵	.	.	۱۹,۹۱۴	۱۷,۲۴۲,۳۶۱	۴۰,۶۴۳	۸,۸۶۵,۵۰۵	۱۶۵	۱۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	
۰/۰.۰٪	۳۴۸,۹۰۲	۳۴,۵۰۰,۰۰۰	.	.	۳۴۸,۹۰۲	۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۱,۶۳۸,۹	۴۰,۶۴۳	۸,۸۶۵,۵۰۵	.	.	۱۹,۹۱۴	۱۷,۲۴۲,۳۶۱	۴۰,۶۴۳	۸,۸۶۵,۵۰۵	۱۶۵	۱۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	
۰/۰.۰٪	۷۱۲,۲۵۸	۹۷,۵۴۶,۱۷۴	۱۹,۹۱۴	۱۷,۲۴۲,۳۶۱	۶۳۵,۳۱۱	۸۰,۷۹۵,۷۲۱	۹۶,۸۶۲	۳۳,۹۹۲,۸۱۴	.	.	۱۹,۹۱۴	۱۷,۲۴۲,۳۶۱	۴۰,۶۴۳	۸,۸۶۵,۵۰۵	۱۶۵	۱۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰		
۰/۰.۰٪	۱۱	۸۵,۵۰۰	.	.	.	.	۱۱	۸۵,۵۰۰	.	.	۱۱	۸۵,۵۰۰	۱۰,۰۰۰	۹۹۹,۸۳۲	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		
۱٪	۱,۰۰۰	۹۹۹,۸۳۲	.	.	.	.	۱,۰۰۰	۹۹۹,۸۳۲	.	.	۱,۰۰۰	۹۹۹,۸۳۲	۱۰,۰۰۰	۹۹۹,۸۳۲	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		
۰/۱.۰٪	۱۰	۱۰۰,۰۵۰	.	.	.	.	۱۰	۱۰۰,۰۵۰	.	.	۱۰	۱۰۰,۰۵۰	۱۰,۰۰۰	۹۹۹,۸۳۲	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		
۰/۵.۰٪	۱۶۵	۱۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱۶۵	۱۵۰,۰۰۰	.	.	۱۶۵	۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۹۹۹,۸۳۲	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		
۰/۱.۰٪	۱	۱۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱	۱۰۰,۰۰۰	.	.	۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۹۹۹,۸۳۲	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		
۰/۰.۰٪	۲۳	۲۱,۱۸۶	.	.	.	.	۲۳	۲۱,۱۸۶	.	.	۲۳	۲۱,۱۸۶	۱۰,۰۰۰	۹۹۹,۸۳۲	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		
۰/۱.۰٪	۱۰	۱۰۰,۰۵۰	.	.	.	.	۱۰	۱۰۰,۰۵۰	.	.	۱۰	۱۰۰,۰۵۰	۱۰,۰۰۰	۹۹۹,۸۳۲	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		
۰/۱.۰٪	۱	۱۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱	۱۰۰,۰۰۰	.	.	۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۹۹۹,۸۳۲	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		
۰/۱.۰٪	۴۹	۴۹,۰۰۰	.	.	.	.	۴۹	۴۹,۰۰۰	.	.	۴۹	۴۹,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۹۹۹,۸۳۲	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		
۰/۱.۰٪	۱,۳۷۰	۱,۳۷۶,۹۱۸	.	.	.	.	۱,۳۷۰	۱,۳۷۶,۹۱۸	.	.	۱,۳۷۰	۱,۳۷۶,۹۱۸	۱۰,۰۰۰	۹۹۹,۸۳۲	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		
۷۱۲,۵۲۸	۹۸,۸۷۳,۷۹۲	۱۹,۹۱۴	۱۷,۲۴۲,۳۶۱	۶۳۵,۳۷۸	۸۰,۸۶۲,۰۰۶	۹۸,۰۶۵	۳۵,۲۵۲,۹۹۷	۹۸,۰۶۵	۳۵,۲۵۲,۹۹۷	۱۹,۹۱۴	۱۷,۲۴۲,۳۶۱	۶۳۵,۳۷۸	۸۰,۸۶۲,۰۰۶	۹۸,۰۶۵	۳۵,۲۵۲,۹۹۷	۹۸,۰۶۵	۳۵,۲۵۲,۹۹۷	۹۸,۰۶۵	۳۵,۲۵۲,۹۹۷	۹۸,۰۶۵	۳۵,۲۵۲,۹۹۷	۹۸,۰۶۵	۳۵,۲۵۲,۹۹۷	۹۸,۰۶۵	۳۵,۲۵۲,۹۹۷	۹۸,۰۶۵	۳۵,۲۵۲,۹۹۷	۹۸,۰۶۵	۳۵,۲۵۲,۹۹۷	۹۸,۰۶۵	۳۵,۲۵۲,۹۹۷	



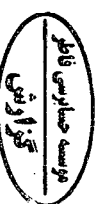
شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

داداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۲		درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۱	
نام شرکت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت:	درصد به جمع کل	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درآمد سرمایه گذاری	مبلغ دفتری سرمایه گذاری
جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	سود تقصین شده	سود سهام	سود (زیان) فروش
بهمن دیزل	۴۰,۶۴۳	۹٪	۸۵,۲۳۳	۶,۶۹۱	۶,۶۹۱
فولاد مبارک اصفهان	۳۶,۱۴۰	۵٪	۶۲,۳۹۱	۱,۴۱۸	۱,۴۱۸
شرکت سرمایه گذاری بهمن	۰	۰٪	۰	۱۷۲	۱۷۲
شرکت بیمه ملت	۳۵۶	۰٪	۶۲۵	۶۰	۶۰
بهمن کاشانه تهران	۵۱,۹۴۲	۷٪	۳۹۰,۰۰۸	۱,۸۴۰	۱,۸۴۰
بهمن لیزینگ	۵,۷۵۰	۱٪	۱۳,۵۸۱	۰	۰
بهمن لیزینگ-حق تقدم	۳۰,۷۷۸	۴٪	۲۷,۸۴۸	۰	۰
صنایع ریخته گری ایران	۴۸۰,۱۶	۷٪	۲۹,۳۶۵	۰	۰
توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد	۱۴۹,۷۳۲	۲۱٪	۱۵۲,۳۲۹	۰	۰
توسعه سرمایه گذاری اعتماد ارجوان	۳۴۸,۹۰۲	۴۹٪	۳۴۸,۴۵۰	۷,۳۱۴	۷,۳۱۴
صندوق سرمایه گذاری اعتماد هلمرز	۷۱۲,۳۵۸	۱۰۰٪	۷۶۹,۳۵۰	۱۰,۱۸۱	۱۲,۷۰۵
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت				۲۶,۴۱۱	۲۶,۴۱۱
سرمایه گذاری های بلند مدت:					
سیا موتور	۱۱	۰٪	۱۱	۷	۷
سرمایه گذاری آوین	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	۱۳,۳۱۸	۱۳,۳۱۸
اعتبار آفرین	۱۰	۰٪	۱۰	۱	۱
داد و ستد آریا	۱۶۵	۰٪	۱۶۵	۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۰۰
مدیریت حفاری آریالادا	۱	۰٪	۱	۰	۰
پاژکار	۲۳	۰٪	۲۳	۰	۰
گروه صنعتی ایرانیان	۱۰	۰٪	۱۰	۰	۰
توسعه ساختنی بهمن	۱	۰٪	۵۰	۰	۰
توسعه ساختنی بهمن حق تقدم	۴۹	۰٪	۰	۰	۰
جمع سرمایه گذاری بلند مدت	۱,۲۰۰	۰٪	۱,۲۰۰	۲۳,۸۲۶	۲۳,۸۲۶
جمع کل سرمایه گذاری ها	۷۱۳,۵۵۸	۱۰۰٪	۷۷۰,۵۲۰	۲۴,۰۰۷	۵۴,۰۲۵
				۱۲,۷۰۵	۱۲,۷۰۵
				۱۲,۵۱۹	۱۲,۵۱۹
				۲۶,۴۱۱	۲۶,۴۱۱
				۲۸,۹۳۰	۲۸,۹۳۰



شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۱-۳ - سرمایه گذاری در سهام شرکتها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

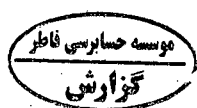
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع	
۱۱	۳۰.۷۸۹	.	۳۰.۷۸۹	۴٪	خودرو و قطعات
۳۷.۳۳۲	۳۷.۳۹۹	.	۳۷.۳۹۹	۵٪	سرمایه گذاریها
۴۰.۶۴۳	۴۰.۶۴۳	.	۴۰.۶۴۳	۶٪	فلزات اساسی
۱۹.۹۱۴	.	.	.	۰٪	بیمه و بازنشستگی
۱۶۶	۳۵۶	.	۳۵۶	۰٪	انبوه سازی املاک و مستغلات
.	۴۸.۰۱۶	.	۴۸.۰۱۶	۷٪	استخراج کانه های فلزی
.	۵۷.۶۹۲	.	۵۷.۶۹۲	۸٪	واسطه گری های مالی و پولی
.	۴۹۸.۶۳۴	.	۴۹۸.۶۳۴	۷۰٪	صندوق های سرمایه گذاری
۹۸.۰۶۵	۷۱۳.۵۲۸	.	۷۱۳.۵۲۸	۱۰۰٪	

۱۱-۴ - سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی / فرابورسی) ثبت شده (غیر بورسی و غیر فرابورسی) به شرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			درصد به جمع	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	کل	
۹۶.۸۶۲	۲۱۳.۶۲۳	.	۲۱۳.۶۲۴	۳۰٪	بورسی و فرابورسی
۱.۲۰۳	۱.۲۷۰	.	۱.۲۷۰	۰٪	غیر بورسی
.	۴۹۸.۶۳۴	.	۴۹۸.۶۳۴	۷۰٪	صندوق های سرمایه گذاری
۹۸.۰۶۵	۷۱۳.۵۲۸	.	۷۱۳.۵۲۸	۱۰۰٪	



شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۲-۱ - دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
۱۲,۱۲۶	۲۳,۷۰۵	۰	۲۳,۷۰۵	۱۲-۱-۱
۰	۸,۷۹۸	۰	۸,۷۹۸	۱۲-۱-۱
	۷,۳۱۴	۰	۷,۳۱۴	
۱۲,۱۲۶	۳۹,۸۱۷	۰	۳۹,۸۱۷	
۴۶,۰۹۵	۰	۰	۰	۱۲-۱-۳
۳	۳	۰	۳	
۴۶,۰۹۸	۳	۰	۳	
۵۸,۲۲۴	۳۹,۸۲۰	۰	۳۹,۸۲۰	

تجاری:

حسابهای دریافتنی:

سود سهام دریافتنی - اشخاص وابسته

سود سهام دریافتنی - سایر اشخاص

سود حاصل از صندوق - صندوق اعتماد هامرز

سایر دریافتنی ها:

شرکت سرمایه گذاری بهمن

سایر

۱۲-۱-۱ سود سهام دریافتنی:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۰	۱۰,۳۸۷
۰	۱۳,۳۱۸
۰	۲۳,۷۰۵
۰	۶۰
۳۴	۲۰۷
۱۲۰۹۱	۶,۶۹۱
۰	۱,۸۴۰
۱۲,۱۲۶	۸,۷۹۸
۱۲,۱۲۶	۳۲,۵۰۳

اشخاص وابسته:

داد و ستد آریا

سرمایه گذاری آوین

سایر اشخاص:

بهساز کاشانه تهران

بیمه ملت

فولاد مبارکه اصفهان

بهمن لیزینگ

۱۲-۱-۲ - مطالبات از شرکت سرمایه گذاری گروه بهمن مرتبط با تامین نقدینگی شرکتهای گروه می باشد.

۱۲-۱-۳ - گردش مانده شرکت سرمایه گذاری بهمن به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت سرمایه گذاری بهمن	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	۲۴۸۳۸	۰
	۲۱۰۰	۰
(۲۳۴)		۰
(۱۶,۹۱۰)		۰
۳۶,۳۰۲		۰
۴۶,۰۹۵		۰

مانده در ابتدای سال

پرداخت به سرمایه گذاری بهمن

پرداخت هزینه ها

واریز توسط سرمایه گذاری بهمن

انتقال طلب

شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۳- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
۵۲	۵۹	۵۲	۱۳-۱
۵۲	۵۹	۵۲	

موجودی نزد بانکها

۱۳-۱- موجودی نزد بانکها در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	شماره حساب	نام شعبه	نوع حساب	نام بانک
۵۲	۵۹	۵۲	۲۹۶۹۱۵۱۸۱	میدان آزادی	جاری	تجارت
۵۲	۵۹	۵۲				

۱۴- سرمایه

۱۴-۱- سرمایه شرکت مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل به ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام عادی و تمام پرداخت شده می باشد، ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به شرح زیر است :

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تعداد	درصد	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	سهامداران
۶۹,۵۱۰,۹۹۶	۶۹,۵۱۱	۶۹٪	۶۹٪	۶۹,۵۱۱	۶۹,۵۱۱	شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
۱۵,۷۰۱,۰۰۰	۱۵,۷۰۱	۱۶٪	۱۶٪	۱۵,۷۰۱	۱۵,۷۰۱	شرکت گروه انرژی آریادانا (سهامی عام)
۱۰,۶۲۷,۰۰۰	۱۰,۶۲۷	۱۱٪	۱۱٪	۱۰,۶۲۷	۱۰,۶۲۷	شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان (سهامی عام)
۲,۸۱۷,۰۰۰	۲,۸۱۷	۳٪	۳٪	۲,۸۱۷	۲,۸۱۷	شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
۱,۷۵۰	۲	۰٪	۰٪	۲	۲	شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)
۱,۳۴۲,۰۰۰	۱,۳۴۲	۱٪	۱٪	۱,۳۴۲	۱,۳۴۲	شرکت اعتبار آفرین (سهامی عام)
۲۵۴	۰	۰٪	۰٪	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	

شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و همچنین ماده ۵۷ اساسنامه شرکت، مبلغ ۵۸۸۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. ضمناً مانده اندوخته قانونی در پایان سال مالی قبل مبلغ ۳۲۱۸ میلیون ریال بوده است. بموجب مفاد مواد یاد شده، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	۱۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها :
			سایر پرداختنی ها :
۰	۵۴۶,۵۲۶	۱۶-۱	سرمایه گذاری بهمن-اشخاص وابسته
۰	۶۲۸		گروه انرژی آریا دانا
۰	۴۲۵		سرمایه گذاری ارزش آفرینان
۰	۵۳		اعتبار آفرین-اشخاص وابسته
۲۰۰	۳۰۰		ذخیره هزینه حسابرسی
۵	۵		سپرده پرداختنی بیمه
۲۰۵	۵۴۷,۹۳۷		
۲۰۵	۵۴۷,۹۳۷		

۱۶-۱- گردش حساب شرکت سرمایه گذاری بهمن در سال مورد گزارش به شرح جدول ذیل می باشد

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	(مبالغ به میلیون ریال)
۰	۴۶,۰۹۵	مانده اول دوره
۰	۱۳,۸۰۰	واریز به حساب سرمایه گذاری بهمن
۰	(۲,۷۸۰)	سود سهام پرداختنی مجمع سال ۱۴۰۱
۰	۱,۴۱۷	سود سهام دریافتنی مجمع سال ۱۴۰۲
۰	(۴۶۷)	پرداخت هزینه
۰	(۵۵۶,۵۷۵)	واریز توسط سرمایه گذاری بهمن
۰	(۴۸,۰۱۶)	تهاتر حساب
۰	(۵۴۶,۵۲۶)	



شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجه‌نه ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۷- مالیات پرداختنی

۱۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) (به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
مانده در ابتدای سال	۰	۰
ذخیره مالیات عملکرد سال	۰	۰
تبدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل	۰	۰
پرداختی طی سال	۰	۰
پیش پرداخت‌های مالیات	۰	۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
	مالیات		درآمد مشمول		سود (زیان)		مالیات	
	پرداختی	ماده پرداختی	پرداختی	فقطی	ابرازی	مالیات ابرازی	مالیات پرداختی	فقطی
فقطی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
رسیدگی شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

۱۷-۲-۱- به استناد تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم، درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌های سرمایه پذیر مشمول مالیات نمی‌باشد و مطابق درآمد حاصل از فروش سهام طبق تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مزبور مشمول مالیات مقطوع می‌باشد که در زمان معامله سهام پرداخت و تسویه گردیده است همچنین درآمد حاصل از اوراق مشارکت طبق بند ۵ ماده ۱۴۵ قانون مالیات‌های مستقیم از پرداخت مالیات معاف می‌باشد.

۱۷-۲-۲- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ فقطی و حسب مورد تسویه شده است. همچنین عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است و از آنجائی که درآمد سال مالی مورد گزارش شامل معافیت‌های مندرج در بند بالا می‌باشد لذا ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۷-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت در پایان سال مورد گزارش صفر ریال می باشد.

مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی/قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۰	۰	۰

۱۷-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ (های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۳۸,۴۱۷	۵۳,۳۳۵
(۹,۶۰۴)	(۱۳,۳۳۴)
۹,۶۰۴	۱۳,۳۳۴
۰	۰

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم و عملیات متوقف شده محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵ درصد

اثر درآمدهای معاف از مالیات بر عملکرد

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

۱۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال) سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
۳۸,۴۱۷	۵۳,۳۳۵
۵	۰
۳۸,۴۲۲	۵۳,۳۳۵
(۴۴,۳۴۳)	۱۸,۴۰۴
(۱,۳۱۶)	(۶۱۵,۴۶۳)
(۵,۵۰۳)	۹۵۷
(۱۲,۷۳۹)	(۵۴۲,۷۶۸)

سود خالص

تعدیلات

استهلاک دارایی های غیر جاری

تغییرات در سرمایه در گردش :

کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتنی عملیاتی

افزایش (کاهش) سرمایه گذاری ها

افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

۱۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کارشناسان سرمایه گذاری سهامدار عمده با برگزاری منظم و مستمر جلسات سرمایه گذاری، ساختار سرمایه شرکت را به صورت مداوم بررسی می کنند. به عنوان بخشی از این بررسی، تیم کارشناسی ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۲۰۵	۵۴۷,۹۳۷
(۵۲)	(۵۹)
۱۵۳	۵۴۷,۸۷۸
۱۵۶,۱۳۶	۲۰۵,۴۷۱
.	۲۶۷٪

۱-۱-۱۹-نسبت اهرمی

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۱۹-۲-اهداف مدیریت ریسک مالی:

تیم سرمایه گذاری شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت از جمله کامودیتی ها و بازارهای جهانی)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی و ریسک تغییرات مدیریتی می باشد. شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان مطابق اساننامه به دنبال استفاده از فرصت های سرمایه گذاری در بازار های مختلف سرمایه و بدهی با در نظر گرفتن ریسک تحمیلی می باشد.

۱۹-۳-ریسک بازار سهام:

با توجه به اینکه عمده فعالیت شرکت در بازار سرمایه می باشد بنابراین نوسانات این بازار بر روی سودآوری پرتفوی شرکت تاثیرگذار خواهد بود. ریسک های مربوط به قیمت گذاری و قانون گذاری، ریسک نرخ بهره بانکی ریسک بحران جهانی و تحریم ها را می توان از جمله ریسک های موثر بر شرکت های بازار سرمایه و بالتبع بر سودآوری و فعالیت این شرکت نام برد.

۱۹-۴-مدیریت ریسک نوسانات نرخ ارز:

نوسانات نرخ ارزهای خارجی و بالاخص نرخ دلار از مهم ترین فاکتورهای اثرگذار بر اقتصاد کشور است و از آنجا که قسمت قابل توجه شرکت های بورسی صادرات محور بوده و یا مواد اولیه خود را به صورت وارداتی از کشورهای خارجی تامین می کنند لذا نوسانات نرخ ارز سودآوری این شرکت ها و در نهایت بازار بورس را نیز تحت تاثیر قرار می دهند. این شرکت با در نظر گرفتن اصل انعطاف در مدیریت پرتفوی خود به طور مستمر صورت های مالی شرکت های سرمایه پذیر را بررسی کرده و پیش بینی های خود از روند آتی عملیات و سودآوری این شرکت ها را متناسب با نوسانات ارزی به روز رسانی می کند تا در صورت مشاهده هر گونه تغییر موثر در آنها استراتژی سرمایه گذاری خود را با شرایط جدید مطابقت دهد تا کمترین تاثیر منفی را از این نوسانات ارزی متحمل شود.

۱۹-۵- سایر ریسک های قیمت:

از دیگر عوامل مهم و تاثیرگذار بر بازار سرمایه و سودآوری شرکت ها، بازارهای جهانی و تغییرات قیمت کامودیتی ها است. چرا که هر گونه نوسان در اقتصاد کشور های بزرگ، تغییر قیمت های جهانی این کامودیتی ها را در پی خواهد داشت و از آنجا که نرخ فروش محصولات اکثر شرکت های بورسی متأثر از این بازارها است نوسانات قیمت ها در بازارهای جهانی به عنوان عامل ریسک در بازار سرمایه در نظر گرفته می شود.

۱۹-۶- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه:

پرتفوی شرکت در معرض ریسک قیمت بازار ناشی از نامعلوم بودن ارزش آتی سهام هستند. تیم سرمایه گذاری شرکت به دلیل اهمیت این ریسک و تاثیر مستقیم آن بر سودآوری شرکت، اخبار سیاسی و اقتصادی مربوط به بازار های جهانی و قیمت های کامودیتی ها را هر روزه رصد می کند و با بهره گیری از ابزار های تحلیل تکنیکال و بنیادی و با ایجاد یک پرتفوی متنوع از سهام شرکت های مختلفی که فعالیت آنها مستقیماً متأثر از نوسانات بازارهای جهانی است و خرید و فروش به موقع آنها در تلاش است تا ضمن بهره گیری هر چه بیشتر از رونق ها و پتانسیل های ایجاد شده در بازار سرمایه ریسک ناشی از نوسانات این بازار ها را برای پرتفوی تحت مدیریت خود به حداقل برساند.

۱۹-۷-مدیریت ریسک اعتباری:

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی شرکت شود. با توجه به اینکه بخشی از درآمد شرکت از طریق سودهای تقسیمی شرکت های سرمایه پذیر، سپرده های بانکی و سود انواع اوراق با درآمد ثابت نظیر مشارکت و خزانه می باشد، این امکان وجود دارد که این شرکت ها ظرف مهلت مقرر به پرداخت سود سهام خود اقدام ننموده و شرکت را با ریسک اعتباری مواجه کنند. لذا شرکت با ایجاد سازو کار منظم و پیگیری به موقع مطالبات سعی نموده است تا وصول مطالبات را در زمان مقرر انجام داده و این ریسک را به حداقل برساند. همچنین در صورت عدم عمل به تعهدات شرکت های سرمایه پذیر در خصوص پرداخت سود های تقسیمی ظرف مهلت قانونی، واحد حقوقی شرکت پیگیری های لازم را در اسرع وقت و تا زمان حصول نتیجه انجام خواهد داد.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۹-۸- مدیریت ریسک نقدینگی:

شرکت برای انجام به موقع تعهدات و پیگیری عملیات خود نیازمند آن است که سطح مناسبی از نقدینگی را نزد خود داشته باشد لذا شرکت این ریسک را از طریق نگهداری سپرده کافی، نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و همچنین تطبیق مقاطع سررسید درآمد ها و هزینه ها مدیریت می کند.

۱۹-۹- ریسک نقدشوندگی:

یکی از مهم ترین عواملی که می تواند ریسک نقدینگی شرکت را افزایش دهد بحث ریسک عدم نقدشوندگی پرتفوی سهام است. نقدشوندگی در حقیقت به سرعت و سهولت تبدیل سرمایه گذاری ها به وجه نقد اطلاق می شود و هرآنچه که این سرعت و سهولت را تحت الشعاع قرار دهد منجر به افزایش ریسک نقدشوندگی خواهد شد. به عنوان مثال دامنه محدود نوسان در طول یک روز، بسته شدن نمادها برای مدت طولانی، اندک بودن سهام شناور آزاد یک سهم، کوچک بودن شرکت و ... نمونه هایی از ریسک های نقدشوندگی در بازار سرمایه هستند. این شرکت سعی دارد تا با سرمایه گذاری در سهام شرکت های شفاف، بزرگ و دارای حجم معاملات روزانه مناسب این ریسک را نیز به بهترین نحو مدیریت کند.

۲۰- معاملات با اشخاص وابسته

۲۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)							
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت وجه نقد	پرداخت هزینه	پرداخت نقد	انتقال طلب
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری بهمن	عضو هیات مدیره	۷	(۵۵۶,۵۷۵)	(۴۴۷)	۱۳,۸۰۰	(۴۸,۰۳۷)

۲۰-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)							
شرح	نام شخص وابسته	سود سهام دریافتنی	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری بهمن	۰	۵۴۶,۵۲۶	۰	۵۴۶,۵۲۶	۴۶,۰۹۵	۰
واحد تحت کنترل مشترک	شرکت داد و ستد آریا	۱۰,۳۸۷	۰	۱۰,۳۸۷	۰	۰	۰
واحد تحت کنترل مشترک	شرکت سرمایه گذاری آوین	۱۳,۳۱۸	۰	۱۳,۳۱۸	۰	۰	۰
واحد تحت کنترل مشترک	شرکت اعتبارآفرین	۰	۵۳	۰	۵۳	۰	۰
جمع				۲۳,۷۰۵	۵۴۶,۵۷۹	۴۶,۰۹۵	۰

۲۱- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

شرکت در پایان سال فاقد تعهدات سرمایه ای و تعهدات و بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشائی باشد، رخ نداده است.

۲۳- سود سهام پیشنهادی

۲۳-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود ۵۳۳۳ مبلغ میلیون ریال (۵۳۳ ریال برای هر سهم) است

